

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: OÜ Rei & Company

registrikood: 11587155

tänav a nimi, Akadeemia tee

maja ja korteri number: 38-107

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 12611

telefon: +372 5201660

e-posti aadress: karlrei86@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 5 Varud	9
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 8 Kapitalirent	10
Lisa 9 Laenukohustised	10
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 11 Osakapital	11
Lisa 12 Müügitulu	12
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 14 Tööjõukulud	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ Rei & Company asutati 06.02.2009. aastal.

OÜ Rei & Company põhitegevus 2017. aastal oli raamatupidamis- ja nõustamisteenus.

2018. aastal jätkab ettevõtte samade tegevusvaldkondadega.

Suuremaid investeeringuid 2018. aastaks ei ole planeeritud.

Finantsnäitajad		
	<u>2016</u>	<u>2017</u>
<u>KASUMIARUANNE (eurodes)</u>		
Netokäive	61 747	59 330
Arikasum/Ärikahjum	14 165	11 809
Puhaskasum/Puhaskahjum	752	8357
<u>BILANSS (eurodes)</u>		
Käibevara kokku	44 501	59 130
Põhivara kokku	13 720	5 799
Omakapital	45 419	53 776
Omakapital osakaal (%)	78%	83%

Omakapitali osakaal = omakapital / bilansimaht * 100%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	14 384	6 353	2
Finantsinvesteeringud	8 188	15 221	3
Nõuded ja ettemaksed	19 009	5 378	4
Varud	17 549	17 549	5
Kokku käibevarad	59 130	44 501	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	5 799	13 720	7
Kokku põhivarad	5 799	13 720	
Kokku varad	64 929	58 221	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	3 978	3 797	9
Võlad ja ettemaksed	6 150	4 002	10
Kokku lühiajalised kohustised	10 128	7 799	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 025	5 003	9
Kokku pikaajalised kohustised	1 025	5 003	
Kokku kohustised	11 153	12 802	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	11
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	42 607	41 855	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 357	752	
Kokku omakapital	53 776	45 419	
Kokku kohustised ja omakapital	64 929	58 221	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	59 330	61 747	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-27 207	-21 600	
Mitmesugused tegevuskulud	-1 361	-6 092	13
Tööjõukulud	-11 032	-9 989	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-7 921	-9 819	
Muud ärikulud	0	-82	
Ärikasum (kahjum)	11 809	14 165	
Intressikulud	-283	-447	
Muud finantstulud ja -kulud	-3 169	-12 966	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	8 357	752	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 357	752	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Rei & Company 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Ettevõtte arvestusvaluutaks on ettevõtte äritegevuse põhilise majanduskeskkonna valuuta. Rei & Company OÜ arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakurside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühiajalised nõuded kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varuosade kuluks kandmisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit, autode osas kasutatakse individuaalse hindamisemeetodit.

Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Neto realiseerimisväärtus on toote hinnanguline müügihind tavapärase äritegevuse käigus, millest on maha arvatud hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmisolekusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikkusest elueast. Kasulikkusest elueast lähtudes on amortisatsioonimäära vahemikud materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised 4-10 %
- Masinad ja seadmed 20-30 %

Piiramata kasutuseaga objekte (maa ja püsiva väärtusega kunstiteosed) ei amortiseerita.

Kui on märke sellest, et varaobjekti eluiga või lõppväärtus on oluliselt muutunud, tehakse muudatused vara amortiseerimises edasiulatuvalt.

Igal bilansipäeval hinnatakse materiaalse ja immateriaalse põhivara puhul vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega.

Väärtuse langusest tekkinud kahjum kajastatakse summas, mille võrra vara bilansiline maksumus ületab selle kaetava väärtuse. Vara kaetav väärtus on vara õiglane väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused, või vara kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem.

Vara väärtuse languse hindamise eesmärgil hinnatakse kaetavat väärtust kas üksiku varaobjekti või väikseima võimaliku varade grupi

kohta, mille jaoks on võimalik rahavoogusid eristada (raha genereeriv üksus). Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel bilansikuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud (v.a firmaväärtus, mille allahindlusi ei tühistata). Kui väärtuse testi tulemusena selgub, et vara või varade grupi (raha genereeriva üksuse) kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, tühistatakse varasem allahindlus ja suurendatakse vara bilansilist jääkmaksumust kuni summani, mis oleks kujunenud, arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni. Allahindluse tühistamist kajastatakse aruandeaasta kasumiaruandes põhivara allahindluse kahjumi vähendamisenä.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirent võetakse arvele vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas (võrdub saadaolevate rendimaksete nüüdisväärtusega, pluss renditava vara garanteerimata jääkväärtus rendiperioodi lõpuks). Rentnikult saadavad rendimaksed jagatakse kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseteks ja finantstuluks. Finantstulu jagatakse rendiperioodile arvestusega, et rendileandja tulususe määr on igal ajahetkel kapitalirendi netoinvesteeringu jäägi suhtes sama. Rendilepingute sõlmimisega kaasnevad esmased otsekulutused (komisjonitasud ja notaritasud), mis jäävad rendileandja kanda, võetakse arvesse rendi sisemise intressimäära ja kapitalirendinõude arvestusel ning kajastatakse tulu vähendusena rendiperioodi jooksul. Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule kontserni bilansis kajastatavale varale. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu sisemise intressimäära meetodil. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast, kui ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustuse tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva või kui laenuandjal oli õigus bilansipäeval finantskohustus tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

Alates 1.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86. Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018.a. esimene arvesse võetav aasta.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10.kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust,

mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks juhul, kui kogu jaotamata kasum makstaks välja dividendidena, on esitatud aastaaruande lisa 13.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Arvelduskonto	14 384	6 353
Kokku raha	14 384	6 353

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2015	11 817	11 817
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	3 404	3 404
31.12.2016	15 221	15 221
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-7 033	-7 033
31.12.2017	8 188	8 188

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	15 287	15 287	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 583	3 583	6
Muud nõuded	139	139	
Kokku nõuded ja ettemaksed	19 009	19 009	
	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	3 257	3 257	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 121	2 121	6
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 378	5 378	

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Müügiks ostetud kaubad	17 549	17 549
Kokku varud	17 549	17 549

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	287	0	233	0
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	700	0	700	0
Ettemaksukonto jääk	2 596		1 188	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 583		2 121	0

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Ehitised	Masinad ja seadmed	
31.12.2015			
Soetusmaksumus	3 200	52 026	55 226
Akumuleeritud kulum	-2 133	-29 554	-31 687
Jääkmaksumus	1 067	22 472	23 539
Amortisatsioonikulu	-640	-9 179	-9 819
31.12.2016			
Soetusmaksumus	3 200	34 715	37 915
Akumuleeritud kulum	-2 773	-21 422	-24 195
Jääkmaksumus	427	13 293	13 720
Amortisatsioonikulu	-427	-7 494	-7 921
31.12.2017			
Soetusmaksumus	3 200	34 715	37 915
Akumuleeritud kulum	-3 200	-28 916	-32 116
Jääkmaksumus	0	5 799	5 799

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Swedbank Liising AS	5 003	3 978	1 025		4,66	euro	30.03.2019
Kapitalirendikohustised kokku	5 003	3 978	1 025	0			

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Swedbank Liising AS	8 800	3 797	5 003	0	4,66	euro	30.03.2019
Kapitalirendikohustised kokku	8 800	3 797	5 003	0			

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustised kokku	5 003	3 978	1 025	0	8
Laenukohustised kokku	5 003	3 978	1 025	0	

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustised kokku	8 800	3 797	5 003	0	8
Laenukohustised kokku	8 800	3 797	5 003	0	

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 066	1 066
Muud võlad	5 084	5 084
Kokku võlad ja ettemaksed	6 150	6 150
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	221	221
Muud võlad	3 781	3 781
Kokku võlad ja ettemaksed	4 002	4 002

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Ettevõtte osakapital seisuga 31.12.2017 koosneb 1 osast nimiväärtusega 2 566 eurot, mille eest on täielikult tasutud. 2017. ja 2016. aastal ei ole osanikele dividende makstud. OÜ Rei & Company jaotamata kasum seisuga 31.12.2017 oli 50 964 eurot (31.12.2016.a. oli 42 607 eurot). Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb tulumaksukulu 20/80 netodividendina väljamakstavalt summal. Seega on bilansipäeva seisuga 31.12.2017.a. eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 40 771 eurot (31.12.2016.a. 34 086 eurot) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 10 193 eurot (31.12.2016.a. 8 521 eurot).		

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Soome	59 330	61 747
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	59 330	61 747
Kokku müügitulu	59 330	61 747
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatupidamisteenus	18 350	27 480
Kauba ja teenuse müük	28 380	21 667
Rendi teenus	12 600	12 600
Kokku müügitulu	59 330	61 747

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Mitmesugused bürookulud	515	1 413
Muud	846	4 679
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 361	6 092

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	8 245	7 465
Sotsiaalmaksud	2 721	2 524
Kokku tööjõukulud	10 966	9 989
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.02.2018

OÜ Rei & Company (registrikood: 11587155) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KARL REI	Juhatuse liige	29.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	42 607
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 357
Kokku	50 964

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	28530	48.09%	Jah
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	18350	30.93%	Ei
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	12450	20.98%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Karl Rei	38612274938	Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5201660
E-posti aadress	karlrei86@gmail.com